



**Министерство науки и высшего образования
Российской Федерации
Федеральное государственное автономное
образовательное учреждение высшего
образования «Национальный исследовательский
Томский государственный университет»
(ТГУ)**

УТВЕРЖЕНО
приказом ТГУ
от 19.03.2026 № 323/ОД

ПОЛОЖЕНИЕ О ПОДРАЗДЕЛЕНИИ
Центр внутреннего контроля
Томского государственного университета

Томск 2026

1. Общие положения

1.1 Настоящее положение о подразделении определяет порядок создания, подчинения, нормативно-правовую основу деятельности, задачи и функции, взаимодействие Центра внутреннего контроля Томского государственного университета с другими подразделениями Федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования «Национальный исследовательский Томский государственный университет» (далее – Университет, ТГУ).

1.2 Центр внутреннего контроля Томского государственного университета является структурным подразделением ТГУ и создан приказом ректора ТГУ от 12.09.2014 № 592/ОД в соответствии с организационной структурой и штатным расписанием ТГУ.

1.3 Полное наименование: Центр внутреннего контроля Томского государственного университета (далее по тексту – Центр, Центр внутреннего контроля).

Сокращенное наименование: ЦВК ТГУ.

1.4 Для ведения делопроизводства Центру внутреннего контроля присвоен индекс 31044.

1.5 Местонахождение Центра внутреннего контроля: 634050, г.Томск, пер. Буяновский, 3-а, каб. 19-20.

1.6 Телефоны в подразделении: 8 (3822) 785-604, 8 (3822) 785-608.

1.7 Электронный адрес: cvk.tsu@yandex.ru.

1.8 Центр внутреннего контроля не имеет в наличии печати и бланков со своим наименованием, не имеет страницы в сети Интернет (сайт).

1.9 Подразделение не является юридическим лицом.

1.10 Режим работы Центра внутреннего контроля определяется в соответствии с правилами внутреннего трудового распорядка, установленными в ТГУ.

1.11 Центр внутреннего контроля в своей деятельности руководствуется:
- политиками и целями ТГУ;

- Уставом ТГУ;
- Бюджетным Кодексом Российской Федерации;
- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 декабря 2016 г. № 256н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета для организации государственного сектора «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора»;

- Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 декабря 2017 г. № 274н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»;

- Приказом Минфина России от 30.08.2024 N 121н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов "Единый план счетов бухгалтерского учета государственных финансов" (Зарегистрировано в Минюсте России 11.12.2024 N 80540):

- требованиями законодательства РФ и регламентирующими документами системы менеджмента качества, внедренных в ТГУ;

- правилами внутреннего трудового распорядка, установленными в ТГУ;

- организационно-распорядительными документами, действующими в ТГУ;

- правилами охраны труда, техники безопасности и пожарной безопасности;

- распоряжениями вышестоящего руководства;

- настоящим положением о подразделении;

- Положением о внутреннем контроле ТГУ.

1.12 Настоящее положение, изменения и дополнения к нему утверждаются и вводятся в действие приказом ректора ТГУ.

2. Структура

2.1 В состав Центра не входят иные структурные подразделения.

2.2 Инициатором внесения изменений в организационную структуру Центра могут выступать:

- директор Центра по согласованию с ректором ТГУ;

- ректор ТГУ.

2.3 Внесение изменений в организационную структуру Центра осуществляется в соответствии с порядком, установленным в ТГУ.

3. Управление

3.1 Непосредственное руководство Центром осуществляет директор Центра согласно своей должностной инструкции. Директор Центра подчиняется ректору ТГУ.

3.2 Всю полноту ответственности за ненадлежащее исполнение или неисполнение функций и задач, предусмотренных настоящим положением, несет директор Центра в соответствии с действующим трудовым законодательством РФ.

3.3 Распоряжения директора Центра обязательны для выполнения всеми сотрудниками Центра. В установленном порядке они могут быть отменены ректором ТГУ.

3.4 Назначение на должность и освобождение от нее сотрудников Центра выполняется приказом ректора ТГУ по представлению директора Центра.

3.5 Инициатором внесения изменений в штатное расписание Центра могут выступать:

- директор Центра;
- ректор ТГУ.

3.6 Внесение изменений в штатное расписание Центра осуществляется в соответствии с порядком, установленным в ТГУ.

3.7 Организационно-структурная схема управления Центром внутреннего контроля представлена на рисунке 1.

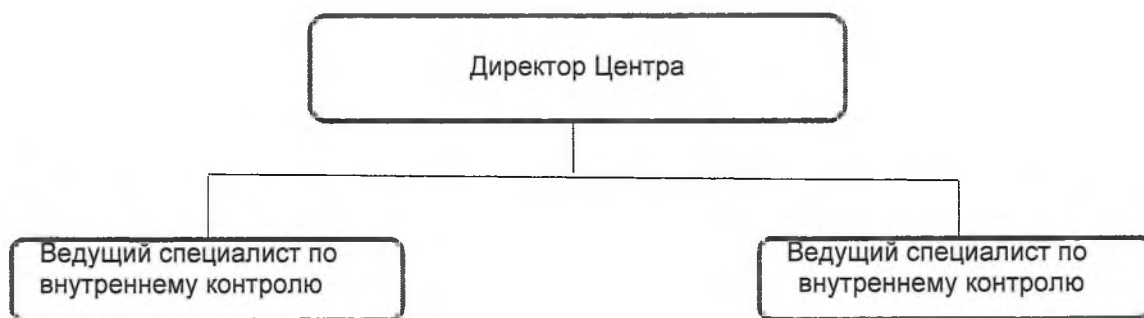


Рисунок 1 - Организационно-структурная схема управления Центром внутреннего контроля

4. Цель, задачи и функции

4.1 Центр внутреннего контроля создан с целью организации процесса внутреннего контроля, направленного на получение достаточной уверенности в том, что ТГУ обеспечивает эффективность и результативность своей деятельности, в том числе достижение финансовых и операционных показателей, сохранность активов, достоверность бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности, а также соблюдение законодательства Российской Федерации, в том числе при совершении фактов хозяйственной жизни и ведении бухгалтерского учета.

4.2 Задачами Центра внутреннего контроля являются:

- осуществление анализа и контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Университета;
 - снижение рисков в хозяйственной деятельности, минимизация возможного финансового, материального и репутационного ущерба ТГУ;
 - осуществление контроля объективности финансового и бухгалтерского учета.
- Основными направлениями деятельности Центра внутреннего контроля являются:
- контроль финансово-хозяйственной деятельности;
 - контроль деятельности в сфере закупок товаров, работ и услуг;
 - контроль эффективности использования и распоряжения федеральным имуществом;
 - контроль в области строительства, реконструкции, капитального и текущего ремонта;
 - контроль в сфере трудовых правоотношений, охраны труда.

4.3 В рамках задач функциями Центра внутреннего контроля являются:

- разработка процедур системы внутреннего контроля;
- проведение комплексных проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности;
- проведение тематических проверок (ревизий) отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности;
- ведение учета проведенных проверок (ревизий) и их результатов;
- осуществление контроля за устранением выявленных Центром нарушений;
- проведение в рамках своих компетенций анализа финансово-хозяйственной деятельности;

- внесение ректору ТГУ предложений по повышению эффективности осуществления внутреннего контроля.

4.4 Критериями эффективности работы Центра внутреннего контроля являются:

- выполнение утвержденного плана проверок;
- качество и количество выявленных рисков;
- количество выданных предписаний на устранение нарушений;
- количество выданных рекомендаций и экономический эффект от внедрения рекомендаций;
- внедрение новых методов и технических приемов внутреннего контроля.

4.5 Порядок планирования работы Центра внутреннего контроля, организации и проведения контрольных мероприятий, контроля за устранением нарушений и пр. изложены в Положении о внутреннем контроле ТГУ.

5. Взаимодействие с другими структурными подразделениями ТГУ

5.1 Основные взаимодействия Центра внутреннего контроля с другими структурными подразделениями ТГУ приведены в таблице 1. Порядок взаимодействия Центра внутреннего контроля со структурными подразделениями ТГУ, в том числе при осуществлении контрольных мероприятий, изложены в Положении о внутреннем контроле ТГУ.

5.2 Взаимоотношения Центра внутреннего контроля с другими структурными подразделениями ТГУ строятся, в том числе, на основе документации, регламентирующей взаимодействия подразделений ТГУ и процессы системы менеджмента качества, внедренной в ТГУ.

Таблица 1 - Взаимодействие Центра внутреннего контроля с другими структурными подразделениями

Подразделение	Получает	Передает
Все структурные подразделения ТГУ	Пояснения, документы, справки, расчеты, а также другие сведения, необходимые для выполнения задач, возложенных на Центр. Результаты внешних проверок ТГУ. Служебные записки по закупкам.	Результаты аудитов, в том числе предписания

	Информацию об исполненных предписаниях	
--	--	--

6. Имущество, средства и учет

6.1 Деятельность Центра внутреннего контроля осуществляется на базе имущества, находящегося в федеральной собственности, закрепленного за ТГУ на праве оперативного управления. Имущество Центра внутреннего контроля учитывается на балансе ТГУ.

6.2 Финансирование деятельности Центра внутреннего контроля осуществляется в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности ТГУ.

6.3 Финансовый, бухгалтерский, кадровый и статистический учет, связанный с деятельностью Центра внутреннего контроля, осуществляется соответствующими подразделениями ТГУ.

7. Прекращение деятельности

Реорганизация и прекращение деятельности Центра внутреннего контроля осуществляется в установленном порядке приказом ректора ТГУ.

8. Изменения и дополнения

8.1 Изменения и дополнения в настоящее Положение осуществляется в установленном порядке приказом ректора ТГУ.

8.2 Актуализация положения о подразделении осуществляется не реже одного раза в пять лет.